

128868000 - Universidad Industrial de Santander
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,47
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	El manual de políticas contables MFI.05 del proceso financiero aprobado	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializan mediante el diario normativo institucional el cual es publicado en la WEB y remitido por correo institucional, con el apoyo de los funcionarios encargados de la División Financiera involucrados en los procesos, además de una socialización que se realizó por zoom		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	De conformidad con las normas expedidas por la CGN en su versión 2015.3 y 2015.8 para las normas aplicables en la entidad de gobierno.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Le corresponde al titular del cargo de jefe de Sección de Contabilidad coordinar y adelantar todas las acciones necesarias, tendientes a efectuar los respectivos ajustes, en atención a las vigencias y obligatoriedad de aplicación de los diferentes anexos técnicos emitidos por la Contaduría General de la Nación.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Dando cumplimiento a las normas, dentro de lo que se destacan aspectos relacionados con criterios de reconocimiento, medición inicial y posterior, reclasificación, estimaciones, revelaciones de diversos elementos de los estados financieros los cuales deben ser acordes a la realidad.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La jefatura de la sección de Contabilidad transmite a la División	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La socialización es realizada desde la División financiera por la profesional de calidad, quien se reúne con los facilitadores y líderes de los procesos a través de reuniones de comité primario e información compartida por correo		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	El seguimiento en la División Financiera es trimestral con cada uno de los funcionarios encargados de los procesos, centralizado en cada líder de sección y jefe de División, y desde la Dirección de Control Interno se hace seguimiento continuo a las acciones del plan consolidando la información con reporte trimestral.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Los procedimientos se encuentran en la WEB de la Universidad, los cuales son consultados por la comunidad Universitaria, cada actualización también es publicada	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa en el diario normativo institucional, correos y consultas de la WEB Institucional		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los instrumentos están determinados en el documento publicado y los procesos diseñados y publicados en la WEB Institucional, intranet		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Los procedimientos internos se actualizaron y se crearon nuevos procedimientos a partir de la divulgación de las políticas contables de acuerdo a las NICSP		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con un procedimiento de Inventarios diseñado desde el actual sistema de Información Financiera, para el registro de los bienes físicos, debe enlazarse su rendición a lo estipulado en el Manual de políticas contables PFI 20 en lo referente al Procedimientos e informes	0,86	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso tiene la consulta de los funcionarios encargados del registro y desarrollo de las tareas para asociar a cada funcionario con la responsabilidad de los bienes a cargo		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Es tarea de la sección de Inventarios verificar y compartir con la sección de contabilidad la información de los inventarios de bienes físicos		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Se cuenta con procedimientos para la conciliación de las partidas	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de comunicaciones por correo y reuniones en las cuales se socializan los procedimientos, guías y directrices para transmitir la comunicación de los involucrados.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La sección de Contabilidad es la responsable de la interacción con las entidades internas y externas para conciliar y las directrices para su aplicación financiera, así mismo desde la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión se brinda acompañamiento a la División Financiera.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	En los procedimientos se determina la responsabilidad en cada actividad del proceso. Existe el manual de funciones generales, actividades propias de la sección, caracterización subproceso contabilidad.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Cada funcionario tiene un proceso que se encuentra documentado, donde detalla las actividades que desarrolla, adicional desde la DGTH recibe inducción y reintroducción institucional.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Existe un rol y usuario para cada funcionario el cual tiene las consultas necesarias, esto va centralizado y autorizado por el jefe inmediato y jefe superior.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existe para cada vigencia un acto administrativo en el cual se estipulan las fechas para el cumplimiento financiero, todo esto bajo el cronograma de cumplimiento de las entidades de control, presentación de informes, entre otros. Vigencia 2022 Res. 1335	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a través del diario Normativo institucional, publicado en la WEB y correos UIS. Al igual dicha información es construida por los funcionarios involucrados en cada función.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Existe dificultad para la recepción de la Información debido a las dimensiones de la Información que genera la Institución, se incurre en demoras para su recepción y presentación		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Existe el procedimiento Manual de Actividades Básicas del Proceso Financiero, PFI 48 Procedimiento de Cierre Contable, Manual de Políticas Contables, entre otros, publicados en la página WEB de la Universidad	0,86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El diario Normativo es publicado y comunicado por correo electrónico a la comunidad universitaria y su consulta se encuentra en la página WEB Institucional, el personal involucrado está enterado y capacitado		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	Existen situaciones que pueden generar interrupción de la función lo cual genera demoras, desde la sección de Contabilidad se priorizan de acuerdo al debido cumplimiento		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Existe el Manual normativo y procedimental para la administración y control de los bienes muebles de la UIS. Desde el sistema de Información y la Intranet, cada usuario puede consultar el inventario a cargo, la sección de Inventarios realiza el seguimiento al inventario que rinde cada funcionario.	1,00	

128868000 - Universidad Industrial de Santander
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Son socializados a través comunicaciones de correos electrónicos, circulares, en la WEB en la caracterización subproceso de Inventarios		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La División Financiera a través de la Sección inventarios, publica circulares a los funcionarios para la rendición de los inventarios y desde Control Interno y Evaluación de Gestión se da acompañamiento.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	PFI.40 Procedimiento Saneamiento Contable. El cual aplica para todas las partidas contables identificadas sin depurar.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa en el Diario Normativo y correos institucionales para informar a la comunidad Universitaria.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	A través de Reuniones donde se comparten las situaciones. El Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable se reunirá, previa citación de su Presidente y su Secretario Técnico, cada tres (3) meses, o antes si lo considera necesario.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Las reuniones son trimestrales o antes si se considera necesario. Se cuenta con las respectivas actas, para la vigencia 2022 se realizaron 7 actas de comité de saneamiento Contable.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	La información que reposa en los procedimientos, allí se encuentra el diagrama de flujo el cual es detallado para su interpretación y manejo.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Incluido en la Caracterización, procedimientos y manuales.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se identifican en los manuales, procedimientos y caracterizaciones, proceso División Financiera y secciones que lo conforman en este caso Contabilidad, se denominan salidas		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Si, se encuentran individualizados a nivel de terceros	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Su individualización se refiere al documento que respalda la obligación o derecho		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Si, se encuentran individualizados a nivel de terceros, y a nivel de concepto.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se realiza con el marco normativo aplicable	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Identificados en el procedimiento contable, resolución de la contaduría General de la nación, contenido en el manual de Políticas Contables		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con catálogo de cuentas de acuerdo al marco normativo	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se revisan los rubros periódicamente, de igual forma cada vez que se reporta la información trimestral al CHIP, a cargo del líder del subproceso Contable.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se hace por cada uno de los hechos en forma separada según lo establecido en los procedimientos internos	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Se da cumplimiento al marco normativo que expide la contaduría y que aplica para las entidades de gobierno.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema de información financiero esta diseñado para incorporar de forma cronológica los registros financieros producto de los hechos económicos.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Periódicamente los funcionarios de la sección de Contabilidad verifican y cotejan la información del sistema, así mismo la suministrada por las demás secciones de la División Financiera		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	En el libro de movimientos y saldos, el sistema financiero organiza el registro contable por cuenta y por fecha.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Dentro de los procedimientos se contempla que todos los hechos económicos deben estar respaldados por documentos idóneos, estos documentos validados por la División Financiera reposan en las Unidades y dependencias que generan la Información, además de su custodia y conservación de acuerdo a las normas establecidas para su archivo	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	En la verificación contable y financiera, existe el documento soporte de cada operación, el cual es conservado en archivo digital.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Cada unidad conserva y custodia, con la política cero papel debe existir información digital.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La sección de contabilidad es la encargada de generar de forma individualizada los comprobantes producto del ejercicio de cada operación	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema de Información Financiera esta diseñado para realizarlo en consecutivo y cronológicamente, de acuerdo a las fechas y tiempos de registro.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema de Información los contiene, con datos como fechas y consecutivos		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se alimentan de diferentes documentos soportes que hacen parte del abanico de comprobantes de contabilidad.	0,86	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	Es responsabilidad del funcionario encargado, su revisión, en este momento lo realiza manual		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	El funcionario lo reporta y registra en el sistema para alimentar la información contable		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad se efectúa el cargue de la información periódicamente, este proceso se realiza en Libros por parte del funcionario, quien es el encargado de verificar que el periodo (mes) este conciliado y lo carga al libro diario. Si ocurre lo contrario, al no estar correcto lo verifican y ajustan lo correspondiente de forma manual.	0,74	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	En cada periodo se realiza el proceso de verificación, función a cargo del auxiliar administrativo de contabilidad en el modulo respectivo, con la validación de la jefatura		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los informes los elabora el funcionario de la sección de Contabilidad con la revisión de la jefatura, de acuerdo a la Información de las unidades que lo alimentan		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a lo expuesto por la contadora de la Universidad, se esta trabajando para el mejoramiento y cumplimiento de lo estipulado en el manual de Políticas contables, acorde a lo establecido por la CGN Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.	1,00	

12868000 - Universidad Industrial de Santander
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se encuentran en el Manual de Políticas contables, el cual fue publicado finalizando la vigencia 2022 y compartido al personal involucrado en el proceso.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con un Manual de Políticas contables actualizado en el mes de diciembre de 2022.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	La sección de Contabilidad esta trabajando en la actualización de lo estipulado en el Manual de Políticas Contables.	0,69	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables	0,88	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Establecidos en el manual de Políticas Contables, el cual se debe aplicar por la sección de contabilidad		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	En cada revisión Contable identifica y determina a través de la líder del subproceso, si se requiere la respectiva actualización		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	La verificación contable esta bajo los lineamientos legales, para lo cual debe aplicar los criterios establecidos por Norma, plasmados en el manual de Políticas Contables proyectado a finales de 2022.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad, se esta trabajando en la aplicabilidad y cumplimiento de lo estipulado en el manual de Políticas Contables, para la actualización de los hechos económicos y dar cumplimiento a la normatividad, de acuerdo con las operaciones diarias.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La Jefe de Contabilidad realiza las consultas a la Contaduría General de la Nación y a la DIAN		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se da cumplimiento a las directrices internas, la sección de contabilidad depende de las Unidades que alimentan la información.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Su divulgación es a través de la web institucional, autorizado por el consejo superior, de acuerdo a lo establecido en el estatuto de la UIS		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	se publica en la pagina WEB		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Información requerida por la Dirección para cada consejo superior, enviada por la División Financiera y vicerrectoría Administrativa. Su periodicidad es mensual		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se publican en pagina WEB		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Para la elaboración de los estados financieros la información se extrae directamente del sistema de información financiero.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	El funcionario encargado de la función lo revisa la verificación de saldos, posterior realiza el reporte a la jefe de Contabilidad y registra en el sistema para alimentar en el SIF la información contable		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Desde la sección de Contabilidad se utilizan las razones financieras. Desde esta area se mencionan que dicha información reposa en la División Financiera cuando se tramita el RUP ante la camara de comercio. Se debe mejorar el proceso.	0,72	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se requiere por parte de la División Financiera revisar la hoja de indicadores con relacion al proceso contable, para diseñar un nuevo indicador de acuerdo a la Dinamica Institucional		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	PARCIALMENTE	La información se concilia mensualmente		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	PARCIALMENTE	Se esta trabajando en la presentación de las revelaciones de acuerdo a las observaciones de mejora de procesos de auditoria.	0,65	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	PARCIALMENTE	Desde el proceso Contable, se esta trabajando en ampliar la información de las Notas de los estados financieros, de acuerdo al marco Normativo de la Contaduría General de la Nación y lo estipulado en el Manual de Políticas Contables.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	PARCIALMENTE	Se hace necesario ampliar la Información Cualitativa de las revelaciones. Los estados financieros no presentan total claridad a la Información reportada.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	PARCIALMENTE	En el informe notas a los estados financieros 2022, la sección de contabilidad reporta algunas variaciones, se debe argumentar las variaciones representativas de un periodo a otro.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	PARCIALMENTE	En las notas de los estados financieros se habla de juicios, se requiere por parte de la sección de Contabilidad, a los juicios se les amplie el criterio sobre la preparación de la Información.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Por parte de la División Financiera y sección de Contabilidad, remiten correos a la fuente de la Información (Unidades correspondientes), solicitando la información requerida para la conciliación.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En la rendición de la cuenta anual que se efectua por la plataforma SIA Contraloría se presentan los estados Financieros, los cuales son sujetos de Auditoría por el organismo de control.	0,72	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad el funcionario a cargo presenta la misma información de los estados financieros versus la rendición.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	Para una mejor comprensión, se debe mejorar el detalle de la explicación de la información presentada en los estados financieros.		

128868000 - Universidad Industrial de Santander
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se cuenta con mapa de riesgos por proceso, proceso Financiero, en el cual se deben fortalecer los riesgos del proceso contable.	0,60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	Desde la División Financiera se requiere la actualización del Mapa de Riesgos Financiero, que incluya mas a fondo el análisis de riesgos del proceso contable		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se esta trabajando en las causas y consecuencias para disminuir la probabilidad de impacto y disminuir aquellos riesgos con probabilidad de ocurrencia e impacto para la Institución.	0,60	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	El riesgo detectado menciona periodicidad para su seguimiento, pero se debe mejorar el tratamiento en referencia a los controles y actividades estrategicas		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Son revisados y actualizados por la profesional de Calidad de la División Financiera		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	En referencia a los dos riesgos contables establecidos por la División Financiera, se formularon los controles resectivos con seguimiento semestral		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Es responsabilidad de la División Financiera las autoevaluaciones periodicas, a cargo de la profesional de calidad, se debe mejorar en el desarrollo y su implementación.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal es seleccionado a traves de la División de Gestión de Talento Humano, a traves del manual de funciones	0,72	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se requiere fortalecer el plan de capacitacion		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se requiere fortalecer el plan de capacitaciones en temas contables	0,88	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	se verifica la ejecución desde Talento Humano		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se verifica la ejecucion desde Talento Humano		
2.1	FORTALEZAS	SI	La actualización y publicación del Manual de Políticas Contables, el cual se esta implementando para la vigencia 2022. El sistema de información para la rendición de los inventarios por parte de los funcionarios. Los mecanismos de recaudo para identificar sus ingresos a través de códigos de barras y facturas de venta y su recaudo se realiza mediante PSE, corresponsales bancarios y agilizadores dentro del campus universitario, procesos digitales		
2.2	DEBILIDADES	SI	El sistema de información financiero, teniendo en cuenta la actualización del manual de políticas contables, incluir las actualizaciones financieras y contables para contribuir al mejoramiento de las competencias propias de los auxiliares contables en el plan de capacitación institucional		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se continúa solicitando periódicamente las necesidades a las Unidades Académico Administrativas para brindar mejoras desde las unidades y obtener información eficiente en el proceso contable. Los informes presentados oportunamente a la Dirección y transparencia de la Universidad publicados en la WEB		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Mejorar el flujo de comunicaciones entre la sección de contabilidad y las Unidades Académico Administrativas generadoras de información, continuar con el saneamiento contable en la institucional, identificar riesgos contables en el mapa de riesgos del área financiera.		



INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO 2022

La evaluación del control interno contable de la vigencia 2022 para la Universidad Industrial de Santander, presenta una calificación total de 4.47 sobre 5 puntos, en el aplicativo de la Contaduría General, continuando cualitativamente en el rango de eficiente.

En esta evaluación se tienen en cuenta las variables:

- Elementos del marco normativo: Políticas contables, políticas de operación
- Etapas del proceso contable como son: el reconocimiento, la medición posterior y la revelación de las transacciones, presentación de los estados financieros
- Rendición de Cuentas
- La Administración del riesgo contable

VALORACIÓN CUALITATIVA

La valoración cualitativa permite identificar las fortalezas, las debilidades, los avances y las mejores del proceso de control interno contable, y formular recomendaciones a tener en cuenta, con el fin de mejorar el proceso.

Para lo cual se presenta:

- Oportunidad en la presentación de la información financiera a las entidades de control en los tiempos señalados por la Contaduría General de la Nación, y Contralorías a través de los aplicativos dispuestos para ello.
- Se crearon procedimientos en el área contable de actividades en cumplimiento al Sistema de Gestión de la Universidad.
- Se hace necesario mejorar el flujo de información interno entre las dependencias que generan la información al área contable.
- Se hace necesario identificar nuevos controles en los procesos adelantados por los funcionarios, y en los procesos que remiten información al área contable.

- Se hace necesario actualizar el mapa de riesgos del área financiera, identificando riesgos del área contable, con sus respectivos controles.
- Se actualizó el Manual de Políticas Contables y se está dando aplicación, igualmente se cuenta con acto administrativo, actividad que se encontraba pendiente en el plan de mejoramiento.
- Se hace necesario programar capacitaciones en temas tributarios al personal de la sección de contabilidad, así como la socialización del Manual de Políticas Contable área financiera, teniendo en cuenta su actualización.
- Se continua con la demora en la entrega de la información a la Sección de Contabilidad, por las Unidades que generan las transacciones.
- Se realizó saneamiento contable a través 30 fichas técnicas, para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información
- La División de Gestión de Talento Humano Verifica la competencia de los aspirantes a los cargos, una vez contratado se realiza la inducción institucional, se cuenta con la WEB para consulta de procesos y procedimientos.
- La universidad cuenta con mecanismos de recaudo para identificar sus ingresos a través de códigos de barras y facturas de venta y su recaudo se realiza mediante PSE, corresponsales bancarios y agilizadores dentro del campus universitario, procesos digitales.
- Se cuenta con un cronograma de cierre de vigencia para el cumplimiento de las fechas oportunamente, al igual reuniones con la participación de Control Interno y el personal involucrado para proyectar sus compromisos.
- Se continúa solicitando periódicamente las necesidades a las Unidades Académico Administrativas para brindar mejoras desde las unidades y obtener información eficiente en el proceso contable.
- Los informes presentados oportunamente a la Dirección y transparencia de la Universidad publicados en la WEB.
- Continuar con las reuniones periódicas en los grupos primarios, con el fin de atender de manera oportuna los requerimientos que se presenten
- Se debe fomentar la comunicación asertiva entre las unidades involucradas sobre las necesidades de la Información para alimentar de manera oportuna el proceso

financiero, conocer las novedades que afectan la actualización de los hechos económicos de la institución y presentación oportuna de los informes.
VALORACIÓN CUANTITATIVA

I28868000 - Universidad Industrial de Santander

GENERAL

01-01-2022 al 31-12-2022

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
I	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,47
I.1.1	.....I. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	El manual de políticas contables MFI.05 del proceso financiero aprobado	1,00	
I.1.2	.....I.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializan mediante el diario normativo institucional el cual es publicado en la WEB y remitido por correo institucional, con el apoyo de los funcionarios encargados de la División Financiera involucrados en los procesos, además de una socialización que se realizó por zoom		
I.1.3	.....I.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	De conformidad con las normas expedidas por la CGN en su versión 2015.3 y 2015.8 para las normas aplicables en la entidad de gobierno.		
I.1.4	.....I.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Le corresponde al titular del cargo de jefe de Sección de Contabilidad coordinar y adelantar todas las acciones necesarias, tendientes a efectuar los respectivos ajustes, en atención a las vigencias y obligatoriedad de aplicación de los diferentes anexos		

			tecnicos emitidos por la Contaduria General de la Nacion.		
I.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Dando cumplimiento a las normas, dentro de lo que se destacan aspectos relacionados con criterios de reconocimiento, medición inicial y posterior, reclasificación, estimaciones, revelaciones de diversos elementos de los estados financieros los cuales deben ser acordes a la realidad.		
I.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La jefatura de la sección de Contabilidad transmite a la División	1,00	
I.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La socialización es realizada desde la División financiera por la profesional de calidad, quien se reúne con los facilitadores y líderes de los procesos a través de reuniones de comité primario e información compartida por correo		
I.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	El seguimiento en la División Financiera es trimestral con cada uno de los funcionarios encargados de los procesos, centralizado en cada líder de sección y jefe de División, y desde la Dirección de Control Interno se hace seguimiento continuo a las acciones del plan consolidando la información con reporte trimestral.		
I.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA,	SI	Los procedimientos se encuentran en la WEB de la Universidad, los cuales son consultados por la comunidad Universitaria, cada	1,00	

	INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?		actualización también es publicada		
I.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa en el diario normativo institucional, correos y consultas de la WEB Institucional		
I.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los instrumentos estan determinados en el documento publicado y los procesos diseñados y publicados en la WEB Insitucional, intranet		
I.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Los procedimientos internos se actualizaron y se crearon nuevos procedimientos a partir de la divulgación de las politicas contables de acuerdo a las NICSP		
I.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con un procedimiento de Inventarios diseñado desde el actual sistema de Información Financiero, para el registro de los bienes fisicos, debe enlazar su rendición a lo estipulado en el Manual de políticas contables PFI 20 en lo referente al Procedimientos e informes	0,86	
I.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso tiene la consulta de los funcionarios encargados del registro y desarrollo de las tareas para asociar a cada funcionario con la responsabilidad de los bienes a cargo		
I.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Es tarea de la sección de Inventarios verificar y compartir con la sección de contabilidad la información de los inventarios de bienes fisicos		
I.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS	SI	Se cuenta con procedimientos para las conciliación de las partidas	1,00	

	PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?				
I.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de comunicaciones por correo y reuniones en las cuales se socializan los procedimientos, guías y directrices para transmitir la comunicación de los involucrados.		
I.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La sección de Contabilidad es la responsable de la interacción con las entidades internas y externas para conciliar y las directrices para su aplicación financiera, así mismo desde la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión se brinda acompañamiento a la División Financiera.		
I.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	En los procedimientos se determina la responsabilidad en cada actividad del proceso. Existe el manual de funciones generales, actividades propias de la sección, caracterización subproceso contabilidad.	1,00	
I.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Cada funcionario tiene un proceso que se encuentra documentado, donde detalla las actividades que desarrolla, adicional desde la DGTH recibe inducción y reinducción institucional.		
I.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Existe un rol y usuario para cada funcionario el cual tiene las consultas necesarias, esto va centralizado y autorizado por el jefe inmediato y jefe superior.		
I.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existe para cada vigencia un acto administrativo en el cual se estipulan las fechas para el cumplimiento financiero, todo esto bajo el cronograma de cumplimiento de las entidades de control,	0,86	

			presentación de informes, entre otros. Vigencia 2022 Res. 1335		
I.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a través del diario Normativo institucional, publicado en la WEB y correos UIS. Al igual dicha información es construida por los funcionarios involucrados en cada función.		
I.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Existe dificultad para la recepción de la Información debido a las dimensiones de la Información que genera la Institución, se incurre en demoras para su recepción y presentación		
I.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Existe el procedimiento Manual de Actividades Básicas del Proceso Financiero, PFI 48 Procedimiento de Cierre Contable, Manual de Políticas Contables, entre otros, publicados en la página WEB de la Universidad	0,86	
I.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El diario Normativo es publicado y comunicado por correo electrónico a la comunidad universitaria y su consulta se encuentra en la página WEB Institucional, el personal involucrado está enterado y capacitado		
I.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	Existen situaciones que pueden generar interrupción de la función lo cual genera demoras, desde la sección de Contabilidad se priorizan de acuerdo al debido cumplimiento		
I.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR	SI	Existe el Manual normativo y procedimental para la administración y control de los bienes muebles de la UIS. Desde el sistema de Información y la Intranet, cada usuario puede consultar el inventario a cargo, la	1,00	

	LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?		sección de Inventarios realiza el seguimiento al inventario que rinde cada funcionario.		
I.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Son socializados a través comunicaciones de correos electronicos, circulares, en la WEB en la caracterizacion subproceso de Inventarios		
I.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La División Financiera a través de la Sección inventarios, publica circulares a los funcionarios para la rendición de los inventarios y desde Control Interno y Evaluación de Gestión se da acompañamiento.		
I.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	PFI.40 Procedimiento Saneamiento Contable. El cual aplica para todas las partidas contables identificadas sin depurar.	1,00	
I.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa en el Diario Normativo y correos institucionales para informar a la comunidad Universitaria.		
I.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	A través de Reuniones donde se comparten las situaciones. El Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable se reunirá, previa citación de su Presidente y su Secretario Técnico, cada tres (3) meses, o antes si lo considera necesario.		
I.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Las reuniones son trimestrales o antes si se considera necesario. Se cuenta con las respectivas actas, para la vigencia 2022 se realizaron 7 actas de		

			comité de saneamiento Contable.		
1.2.1.1.1	..... 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	La información que reposa en los procedimiento, allí se encuentra el diagrama de flujo el cual es detallado para su interpretación y manejo.	1,00	
1.2.1.1.2	..... 11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Incluido en la Caracterización, procedimientos y manuales.		
1.2.1.1.3	..... 11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se identifican en los manuales, procedimientos y caracterizaciones, proceso División Financiera y secciones que lo conforman en este caso Contabilidad, se denominan salidas		
1.2.1.1.4	..... 12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Si, se encuentran individualizados a nivel de terceros	1,00	
1.2.1.1.5	..... 12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Su individualización se refiere al documento que respalda la obligación o derecho		
1.2.1.1.6	..... 12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Si, se encuentran individualizados a nivel de terceros, y a nivel de concepto.		
1.2.1.1.7	..... 13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se realiza con el marco normativo aplicable	1,00	
1.2.1.1.8	..... 13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Identificados en el procedimiento contable, resolución de la contaduría General de la nación, contenido en el manual de Políticas Contables		
1.2.1.2.1	..... 14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL	SI	Se cuenta con catalogo de cuentas de acuerdo al marco normativo	1,00	

	MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
I.2.1.2.2	..... 14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se revisan los rubros periódicamente, de igual forma cada vez que se reporta la información trimestral al CHIP, a cargo del líder del subproceso Contable.		
I.2.1.2.3	..... 15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se hace por cada uno de los hechos en forma separada según lo establecido en los procedimientos internos	1,00	
I.2.1.2.4	..... 15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Se da cumplimiento al marco normativo que expide la contaduría y que aplica para las entidades de gobierno.		
I.2.1.3.1	..... 16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema de información financiero esta diseñado para incorporar de forma cronológica los registros financieros producto de los hechos económicos.	1,00	
I.2.1.3.2	..... 16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Periodicamente los funcionarios de la sección de Contabilidad verifican y cotejan la información del sistema, así mismo la suministrada por las demás secciones de la División Financiera		
I.2.1.3.3	..... 16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	En el libro de movimientos y saldos, el sistema financiero organiza el registro contable por cuenta y por fecha.		
I.2.1.3.4	..... 17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Dentro de los procedimientos se contempla que todos los hechos económicos deben estar respaldados por documentos idóneos, estos documentos validados por la División Financiera reposan en las Unidades y dependencias que generan la Información, además de su custodia y conservación de	1,00	

			acuerdo a las normas establecidas para su archivo		
I.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	En la verificación contable y financiera, existe el documento soporte de cada operación, el cual es conservado en archivo digital.		
I.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Cada unidad conserva y custodia, con la política cero papel debe existir información digital.		
I.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La sección de contabilidad es la encargada de generar de forma individualizada los comprobantes producto del ejercicio de cada operación	1,00	
I.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema de Información Financiero esta diseñado para realizarlo en consecutivo y cronológicamente, de acuerdo a las fechas y tiempos de registro.		
I.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema de Información los contiene, con datos como fechas y consecutivos		
I.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se alimentan de diferentes documentos soportes que hacen parte del abanico de comprobantes de contabilidad.	0,86	
I.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	Es responsabilidad del funcionario encargado, su revisión, en este momento lo realiza manual		
I.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	El funcionario lo reporta y registra en el sistema para alimentar la información contable		

I.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad se efectúa el cargue de la información periódicamente, este proceso se realiza en Libros por parte del funcionario, quien es el encargado de verificar que el periodo (mes) este conciliado y lo carga al libro diario. Si ocurre lo contrario, al no estar correcto lo verifican y ajustan lo correspondiente de forma manual.	0,74	
I.2.1.3.14	.....20. I. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	En cada periodo se realiza el proceso de verificación, funciona a cargo del auxiliar administrativo de contabilidad en el modulo respectivo, con la validación de la jefatura		
I.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los informes los elabora el funcionario de la sección de Contabilidad con la revisión de la jefatura, de acuerdo a la Información de las unidades que lo alimentan		
I.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a lo expuesto por la contadora de la Universidad, se esta trabajando para el mejoramiento y cumplimiento de lo estipulado en el manual de Políticas contables, acorde a lo establecido por la CGN Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.	1,00	
I.2.1.4.2	.....21. I. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se encuentran en el Manual de Políticas contables, el cual fue publicado finalizando la vigencia 2022 y compartido al personal involucrado en el proceso.		

I.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con un Manual de Políticas contables actualizado en el mes de diciembre de 2022		
I.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	La sección de Contabilidad está trabajando en la actualización de lo estipulado en el Manual de Políticas Contables.	0,69	
I.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
I.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
I.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables		
I.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realizan de acuerdo a la actualización del manual de políticas contables	0,88	
I.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Establecidos en el manual de Políticas Contables, el cual se debe aplicar por la sección de contabilidad		
I.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	En cada revisión Contable identifica y determina a través de la líder del subproceso, si se requiere la respectiva actualización		
I.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	La verificación contable esta bajo los lineamientos legales, para lo cual debe aplicar los criterios establecidos por Norma, plasmados en el manual de Políticas Contables proyectado a finales de 2022.		

I.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad, se esta trabajando en la aplicabilidad y cumplimiento de lo estipulado en el manual de Políticas Contables, para la actualización de los hechos económicos y dar cumplimiento a la normatividad, de acuerdo con las operaciones diarias.		
I.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La Jefe de Contabilidad realiza las consultas a la Contaduría General de la Nación y a la DIAN		
I.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se da cumplimiento a las directrices internas, la sección de contabilidad depende de las Unidades que alimentan la información.	1,00	
I.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Su divulgación es a traves de la web institucional, autorizado por el consejo superior, de acuerdo a lo establecido en el estatuto de la UIS		
I.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	se publica en la pagina WEB		
I.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Información requerida por la Dirección para cada consejo superior, enviada por la División Financiera y vicerrectoría Administrativa. Su periodicidad es mensual		
I.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se publican en pagina WEB		
I.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Para la elaboración de los estados financieros la información se extrae directamente del sistema de información financiero.	1,00	
I.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS	SI	El funcionario encargado de la función lo revisa la verificación de saldos,		

	FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?		posterior realiza el reporte a la jefe de Contabilidad y registra en el sistema para alimentar en el SIF la información contable		
I.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Desde la sección de Contabilidad se utilizan las razones financieras. Desde esta area se mencionan que dicha información reposa en la División Financiera cuando se tramita el RUP ante la camara de comercio. Se debe mejorar el proceso.	0,72	
I.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se requiere por parte de la División Financiera revisar la hoja de indicadores con relacion al proceso contable, para diseñar un nuevo indicador de acuerdo a la Dinamica Institucional		
I.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	PARCIALMENTE	La información se concilia mensualmente		
I.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	PARCIALMENTE	Se esta trabajando en la presentación de las revelaciones de acuerdo a las observaciones de mejora de procesos de auditoria.	0,65	
I.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	PARCIALMENTE	Desde el proceso Contable, se esta trabajando en ampliar la información de las Notas de los estados financieros, de acuerdo al marco Normativo de la Contaduría General de la Nación y lo estipulado en el Manual de Políticas Contables.		
I.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	PARCIALMENTE	Se hace necesario ampliar la Información Cualitativa de las revelaciones. Los estados financieros no presentan total claridad a la Información reportada.		
I.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS	PARCIALMENTE	En el informe notas a los estados financieros 2022, la sección de contabilidad reporta		

	VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?		algunas variaciones, se debe argumentar las variaciones representativas de un periodo a otro.		
I.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	PARCIALMENTE	En las notas de los estados financieros se habla de juicios, se requiere por parte de la sección de Contabilidad, a los juicios se les amplíe el criterio sobre la preparación de la Información.		
I.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Por parte de la División Financiera y sección de Contabilidad, remiten correos a la fuente de la Información (Unidades correspondientes), solicitando la información requerida para la conciliación.		
I.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En la rendición de la cuenta anual que se efectúa por la plataforma SIA Contraloría se presentan los estados Financieros, los cuales son sujetos de Auditoría por el organismo de control.	0,72	
I.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	PARCIALMENTE	Desde la sección de Contabilidad el funcionario a cargo presenta la misma información de los estados financieros versus la rendición,		
I.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	Para una mejor comprensión, se debe mejorar el detalle de la explicación de la información presentada en los estados financieros.		
I.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se cuenta con mapa de riesgos por proceso, proceso Financiero, en el cual se deben fortalecer los riesgos del proceso contable.	0,60	
I.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	Desde la División Financiera se requiere la actualización del Mapa de Riesgos Financiero, que incluya		

			mas a fondo el análisis de riesgos del proceso contable		
I.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se esta trabajando en las causas y consecuencias para disminuir la probabilidad de impacto y disminuir aquellos riesgos con probabilidad de ocurrencia e impacto para la Institución.	0,60	
I.4.4	.....30. I. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	El riesgo detectado menciona periodicidad para su seguimiento, pero se debe mejorar el tratamiento en referencia a los controles y actividades estrategias		
I.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Son revisados y actualizados por la profesional de Calidad de la División Financiera		
I.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	En referencia a los dos riesgos contables establecidos por la División Financiera, se formularon los controles respectivos con seguimiento semestral		
I.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Es responsabilidad de la División Financiera las autoevaluaciones periódicas, a cargo de la profesional de calidad, se debe mejorar en el desarrollo y su implementación.		
I.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal es seleccionado a través de la División de Gestión de Talento Humano, a través del manual de funciones	0,72	
I.4.9	.....31. I. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se requiere fortalecer el plan de capacitación		
I.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN	PARCIALMENTE	Se requiere fortalecer el plan de capacitaciones en temas contables	0,88	

	PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	se verifica la ejecución desde Talento Humano		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se verifica la ejecución desde Talento Humano		
2.1	FORTALEZAS	SI	La actualización y publicación del Manual de Políticas Contables, el cual se esta implementando para la vigencia 2022. El sistema de información para la rendición de los inventarios por parte de los funcionarios. Los mecanismos de recaudo para identificar sus ingresos a través de códigos de barras y facturas de venta y su recaudo se realiza mediante PSE, corresponsales bancarios y agilizadores dentro del campus universitario, procesos digitales.		
2.2	DEBILIDADES	SI	El sistema de información financiero, teniendo en cuenta la actualización del manual de políticas contables, incluir las actualizaciones financieras y contables para contribuir al mejoramiento de las competencias propias de los auxiliares contables en el plan de capacitación institucional		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se continúa solicitando periódicamente las necesidades a las Unidades Académico Administrativas para brindar mejoras desde las unidades y obtener información eficiente en el proceso contable. Los informes presentados oportunamente a la Dirección y transparencia de la		

			Universidad publicados en la WEB		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Mejorar el flujo de comunicaciones entre la sección de contabilidad y las Unidades Académico Administrativas generadoras de información, continuar con el saneamiento contable en la institucional, identificar riesgos contables en el mapa de riesgos del área financiera.		

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 ≤ CALIFICACIÓN <3.0	DEFICIENTE
3.0 ≤ CALIFICACIÓN <4.0	ADECUADO
4.0 ≤ CALIFICACIÓN <5.0	EFICIENTE

Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión

Ciudad Universitaria, Carrera 27 Calle 9 PBX (7) 6344000 Ext. 2112 Fax: 6348168
E-mail: direcge@uis.edu.co Bucaramanga, Colombia. www.uis.edu.co